



Linroc Specialprogrammering ApS

Nyvej 10
7000 Fredericia
CVR-nr. 29310483

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2022

Claus Ravnholt Corlin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Linroc Specialprogrammering ApS

Nyvej 10

7000 Fredericia

CVR-nr.: 29310483

Hjemsted: Fredericia

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Claus Ravnholt Corlin, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Linroc Specialprogrammering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 28.06.2022

Direktion

Claus Ravnholt Corlin
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Linroc Specialprogrammering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Linroc Specialprogrammering ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 28.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Bjerregaard Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29393

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle og sælge it-programmer og udstyr. Endvidere driver selskabet udlejning af fast ejendom.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.110.812	1.135.215
Personaleomkostninger	2	(1.146.931)	(834.927)
Af- og nedskrivninger	3	(7.400)	(7.400)
Driftsresultat		(43.519)	292.888
Andre finansielle indtægter	4	701	3.029
Andre finansielle omkostninger		(17.957)	(93.582)
Resultat før skat		(60.775)	202.335
Skat af årets resultat	5	13.209	(33.973)
Årets resultat		(47.566)	168.362
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(47.566)	168.362
Resultatdisponering		(47.566)	168.362

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		2.213.000	2.220.400
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	6	2.213.000	2.220.400
Anlægsaktiver		2.213.000	2.220.400
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.025	268.555
Andre tilgodehavender		102.000	69.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	43.360	40.538
Tilgodehavender		296.385	378.093
Likvide beholdninger		0	189.011
Omsætningsaktiver		296.385	567.104
Aktiver		2.509.385	2.787.504

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for opskrivninger		164.412	164.412
Overført overskud eller underskud		(294.059)	(246.493)
Egenkapital		(3.647)	43.919
Udskudt skat		46.706	59.915
Hensatte forpligtelser		46.706	59.915
Gæld til realkreditinstitutter		1.636.000	1.636.000
Anden gæld		363.000	435.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.999.000	2.071.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	8	72.000	78.000
Bankgæld		9.135	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.004	25.000
Skyldig skat		28.462	33.973
Anden gæld		332.725	475.697
Kortfristede gældsforpligtelser		467.326	612.670
Gældsforpligtelser		2.466.326	2.683.670
Passiver		2.509.385	2.787.504
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	164.412	(246.493)	43.919
Årets resultat	0	0	(47.566)	(47.566)
Egenkapital ultimo	126.000	164.412	(294.059)	(3.647)

Noter

1 Going concern

Det er en betingelse for den fortsatte drift, at selskabet kreditfaciliteter hos pengeinstitut opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor. Ledelsen forventer at have den fornødne likviditet til rådighed i regnskabsåret 2019.

Selskabets egenkapital er tabt i 2018 som følge af en hensættelse til tab på et datterselskab. Der har for den ordinære drift været et positivt driftsresultat i 2021, hvilket også forventes i 2022. Det forventes, at den ordinære drift kan afdrage selskabets gældsforpligtelser fuldt ud på sigt.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.140.115	834.927
Andre omkostninger til social sikring	6.816	0
	1.146.931	834.927
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

3 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	7.400	7.400
	7.400	7.400

4 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	701	3.029
	701	3.029

5 Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	33.973
Ændring af udskudt skat	(13.209)	0
	(13.209)	33.973

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.087.975	75.233
Kostpris ultimo	2.087.975	75.233
Opskrivninger primo	210.785	0
Opskrivninger ultimo	210.785	0
Af- og nedskrivninger primo	(78.360)	(75.233)
Årets afskrivninger	(7.400)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(85.760)	(75.233)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.213.000	0
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	2.009.615	0

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Tilgodehavender	43.360
Rentefod (%)	10,05

Tilgodehavendet er i forbindelse med regnskabsaflæggelse berigtiget ved lønindberetning.

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	0	0	1.636.000
Anden gæld	72.000	78.000	363.000
	72.000	78.000	1.999.000

Selskabets gæld til realkreditinstitut er afdragsfrit frem til 30.09.2024

Anden gæld består af en gæld selskabet har overtaget på vegne af et nødlidende datterselskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 500 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 2.213 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, eksterne omkostninger og ejendomsmkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med #tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.